BIZ VERENIGING DE BREE
TE AMSTERDAM

Rapport inzake jaarstukken 2020

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
VERSLAG VAN DE ADVISEUR		
1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4
JAARREKENING		
1	Balans per 31 december 2020	8
2	Staat van baten en lasten	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten	14
BIJLAGEN		
6	Specificatie omzetbelasting	

VERSLAG VAN DE ADVISEUR

Aan het bestuur en leden van
BIZ Vereniging de Bree
[redacted]
[redacted] Amsterdam

Geachte leden en bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw vereniging, waarin de balans met tellingen van € 14.621 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 3.771, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van BIZ Vereniging de Bree is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

3 RESULTAAT

	2020	
	€	%
Opbrengsten	40.153	100,0
Kosten		
Kantoorkosten	1.915	4,8
Verkoopkosten	21.958	54,6
Algemene kosten	19.896	49,6
	43.769	109,0
Bedrijfsresultaat	-3.616	-9,0
Financiële baten en lasten	-155	-0,4
Resultaat	-3.771	-9,4

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020
	€
Beschikbaar op lange termijn:	
Ondernemingsvermogen	13.664
Dit bedrag is als volgt aangewend:	
Vorderingen	648
Liquide middelen	13.973
	14.621
Af: kortlopende schulden	957
Werkkapitaal	13.664

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.
Indien gewenst geven wij graag een nadere toelichting.

Met vriendelijke groet,

BenVD

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020
Winst-en-verliesrekening over 2020
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2020
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

		31 december 2020
		€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorderingen	(1)	
Overige vorderingen en overlopende activa		648
Liquide middelen	(2)	13.973
		14.621

		31 december 2020
		€
PASSIVA		
Eigen vermogen	(3)	
Overige reserves		13.664
Kortlopende schulden	(4)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-1.030
Overlopende passiva		1.987
		957
		14.621

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2020
		€
Opbrengsten	(5)	40.153
Kosten		
Kantoorkosten	(6)	1.915
Verkoopkosten	(7)	21.958
Algemene kosten	(8)	19.896
		43.769
Bedrijfsresultaat		-3.616
Financiële baten en lasten	(9)	-155
Belastingen		-
Resultaat		-3.771

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

BIZ Vereniging de Bree is feitelijk en statutair gevestigd op [redacted] te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61665207.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2020
	€
Overige vorderingen en overlopende activa	
Overlopende activa	648
Overlopende activa	
Vooruitbetaalde posten	648

2. Liquide middelen

Rabobank betaalrekening	13.962
Rabobank spaarrekening	11
	13.973

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	2020
	€
Overige reserves	
Stand per 1 januari	17.435
	17.435
Resultaatbestemming boekjaar	-3.771
Stand per 31 december	13.664

4. Kortlopende schulden

	31-12-2020
	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	
Crediteuren	-1.030
Overige schulden en overlopende passiva	
Overlopende passiva	1.987
Overlopende passiva	
Algemene kosten	1.987

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2020
	€
5. Opbrengsten	
Subisdie gemeente Amsterdam	40.153
Lasten	
6. *Kantoorkosten*	
Kantoorbehoeften	37
Automatiseringskosten	306
Contributies en abonnementen	1.572
	1.915
7. *Verkoopkosten*	
Reclame- en advertentiekosten	272
Representatiekosten	63
Winkel-, verpakkings- en etalagekosten	16.400
Kosten website	123
Overige verkoopkosten	5.100
	21.958
8. *Algemene kosten*	
Accountantskosten	775
Diensten derden	16.460
Aansprakelijkheidsverzekering	93
Bedrijfsbenodigdheden	776
Overige algemene kosten	1.792
	19.896

	2020
	€
9. Financiële baten en lasten	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-155
Rentelasten en soortgelijke kosten	
Transactiekosten bank	-155

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Amsterdam, 15 april 2021

[redacted] [redacted]

[redacted]

BIJLAGEN

6 SPECIFICATIE OMZETBELASTING

Omzetbelastingnummer: NL8544.36.558.B.01

Verschuldigde omzetbelasting		
Af te dragen hoog	1.268	
Af te dragen buitenland buiten de EG	25	
		1.293
Voorbelasting		
Voorbelasting		7.987
Te vorderen omzetbelasting		-6.694
Afdrachten		
Eerste kwartaal	-2.269	
Tweede kwartaal	-1.387	
Derde kwartaal	-824	
Vierde kwartaal	-3.458	
		-7.938
Suppletieaangifte 2020 te betalen		1.244